

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2012

aruandeaasta lõpp: 30.06.2013

ärinimi: Prike Group OÜ

registrikood: 11327158

tänavatänu nimi, Peterburi tee 92G
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6224900

faks: +372 6224901

e-posti aadress: prike@prike.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Müügitulu	14
Lisa 3 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 4 Turustuskulud	15
Lisa 5 Üldhalduskulud	15
Lisa 6 Tööjõukulud	15
Lisa 7 Muud äritulud	15
Lisa 8 Muud ärikulud	16
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 10 Raha	16
Lisa 11 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 12 Varud	18
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 14 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 15 Materiaalne põhivara	19
Lisa 16 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 17 Laenukohustused	21
Lisa 18 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 19 Osakapital	23
Lisa 20 Kapitalirent	23
Lisa 21 Kasutusrent	24
Lisa 22 Seotud osapooled	24
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Lisa 27 Antud garantiid	28

Tegevusaruanne

Kontserni struktuur.

Kontserni kuuluvad konsolideeriva üksusena OÜ Prike Group ning konsolideeritava üksusena AS Prike.

AS Prike koosseisus on kajastatud järgmised ettevõtted:

- AS Primeri
- SIA Prike Latvija
- UAB Prike LT

OÜ Prike Group omab 100% AS Prike aktsiatest.

AS Prike omab 100% AS Primeri, SIA Prike Latvija ja UAB Prike LT aktsiatest.

Kuivõrd OÜ Prike Group'i mõjutab enim AS Prike ja tema tütaretevõtete tegevus, siis viimane annab hea ülevaate OÜ Prike Group konsolideeritud ärist.

AS Prike tegevus perioodil juuli 2012-juuni 2013 ning tegevussuunad järgnevaks finantsaastaks.

AS Prike on kvaliteetalkoholi turundus- ja müügiorganisatsioon, mis esindab rahvusvaheliselt tuntud kaubamärke sellistelt koostööpartneritelt nagu Diageo, Moët-Hennessy jne. Lisaks kangetele alkoholsetele jookidele moodustab olulise osa AS Prike tooteportfelli veiniportfell, kohvi, tee, õlu, mahl, veed ning energiajoogid.

Täiesti eraldiseisva tootena kuuluvad AS Prike portfelli BAT (British American Tobacco) ja STG (Scandinavian Tobacco Group) tubakatooted, millele distributsiooni ja müügiga tegeleb AS Prike Eesti Horeca ja jae sektoris.

Prike Eesti ettevõtte igapäevatööd juhib 6 liikmeline laiendatud juhtkond. Kogu ettevõtte töö põhineb püstitatud eesmärkide täitmisele ning selline lähenemine on juurutatud ettevõtte juhtkonna tasandilt kuni alumise tasandi iga töötajani. Selle tulemusena omavad töötajad firma üldistest eesmärkidest tulenevaid personaalseid ja tasakaalustatud individuaalseid eesmärke (Balance Score Card's).

2012/2013 aruandeperioodil toimusid Eesti, Läti ja Leedu majandusruumis positiivsed arengud, mis mõjutasid AS Prike igapäevatööd ja üldiseid majandustulemusi. Majanduse üldine väike kasv mõjutas tarbijate käitumist kõigis 3 riigis. Positiivsus meile väljendus tarbijate ostuharjumuste ja eelistuste muutuses mille tulemus väljendus meie jaoks üldises müügiimahtude tõus. Võime öelda, et premium imporditud alkoholi tarbijad on uuesti valmis tarbima ka hinnalisemaid tooteid. Negatiivse poole pealt meie tegevusvaldkonnas peab ära märkima Eestis ja Lätis toimunud alkoholi aktsiisimäärade tõusu ja järjest suureneva surve müügi marginaalidele jaekettide poolt.

Üldine kange alkoholiturg tõusis kõigis Balti riikides. Suurim importjookide tõus toimus Leedus (+17,9%), järgnes Eesti (+7,2%) ja Läti (+1,1%).

2012/2013 aruandeperioodil oli üheks tähtsamaks suunaks töö AS Prike tooteportfelli laiendamiseks uute toodete ja kategooriatega. Prike valikusse lisandus mitmeid uusi kaubamärke eri tootekategooriates. Neist olulisemana võib välja tuua gurmeetoidu segmenti sisenemise, mis sai teoks tänu pikaajalise koostöölepingu sõlmimisele M.D. Qualeaty Products Trading Ltd'ga. Jätkasime tööd AS Prike, kui iseseisva kvaliteetse Brändi, teadvustamiseks klientidele ja Prike poolt turustatavate toodete tarbijatele. Nimetatud suuna eesmärgiks on luua AS-st Prike kuvand, kui kvaliteetsete toodete (brändide) esindajast, eestkõnelejast ja „Joogiekspertid“ meie tegevusvaldkonnas. Eraldi suunana jätkasime Prike kui „Joogieksperti“ kuvandi kujundamise protsess ja ka „Kui Jood Ära Sõida“ programmi arendamist.

2014 finantsaastal soovime keskenduda olemasoleva tootevaliku arendamisele vastavalt portfelli strateegiale ja müügiimahtude kasvatamisele. Tooteportfelli täiendamine ei ole omaette eesmärk vaid lisanduvad tooted ja kategooriad peavad üksteist täiendama ning lisama olemasolevale kaalu. Strateegiliselt on pikemas perspektiivis eesmärgiks ühildada kolmes riigis tegutsevate ettevõtete joogiportfell eelkõige võtmetoodete osas.

2014 finantsaastaks prognoosime kõigis kolmes riigis väikest majanduskasvu, mis peaks kaasa tooma jätkuva sisetarbimise väikese suurenemise, mis meile väljendub toodete müügi kasvude eeldatavas suurenemises. Samas säilitame ettevaatlikuse tegevuste ja investeringute planeerimisel regiooni majanduse üldise uue jähnenemise ohu tõttu.

AS Prike siseselt keskendume efektiivsuse suurendamisele, mille eesmärk on tõsta AS Prike tegevustulemit ning kasumlikkust.

AS Prike majandustegevus.

AS Prike müügitulu moodustas 2012/2013 aruandeperioodil 57 100,7 tuhat eurot, mis oli 6% rohkem kui eelmisel perioodil. Brutokasumi tase oli lõppenud aruandeperioodil 8,9%, jäädes 0,2% võrra madalamaks eelmise aruandeperioodi tasemest. AS Prike 2012/2013 aruandeperioodi kasum enne tulumaksukulu oli 771,9 tuhat eurot. Finantsuhtarvudele avaldas finantsaasta lõpus negatiivset mõju ajutine varude suurenemine, võrreldes eelmise aruandeperioodiga on varude maht suurenenud ca 34% võrra.

OÜ Prike Group juhatuse ja töötajate töötasud.

2012/2013 aruandeperioodil firmal aktiivne majandustegevus puudus, ettevõttes ei ole töötajaid.

OÜ Prike Group juhatus seisuga 30.06.2013 oli kaheliikmeline, 2012/2013 aruandeperioodil ei makstud juhatuse liikmetele tasu.

Kontserni dividendipoliitika.

Kontserni kuuluvatel ettevõtetel on erinev dividendipoliitika. OÜ Prike Group, AS Prike, SIA Prike Latvija ja AS Primeri dividendide maksmise kohta võtab üldkoosolek vastu otsuse vastavalt kujunenud olukorrale. UAB Prike LT ei planeeri lähiaastatel dividendide väljamaksmist.

Finantsriskid.

Kontserni kuuluvatel ettevõtetel on toodete soetamisel ja müümisel peamise valuutana kasutusel EUR, mistõttu puuduvad valuutatehingutega seotud olulised valuutariskid. Intressimäärade riskid on seotud eelkõige pankade keskmiste intressimäärade muutumisega. Krediidirisk on kontserni ettevõtetele oluline osas, mis puudutab äripartnerite maksevõimet. 2012/2013 aruandeperioodil moodustas lootusetute võlgnevuste summa suhe kogu kontserni netomüüki ca 0,1%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Müügitulu	61 481 243	58 052 619	2
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-54 178 666	-51 033 634	3
Brutokasum (-kahjum)	7 302 577	7 018 985	
Turustuskulud	-4 464 446	-4 063 085	4
Üldhalduskulud	-1 820 895	-1 621 810	5
Muud äritulud	40 274	78 526	7
Muud ärikulud	-42 637	-47 413	8
Ärikasum (kahjum)	1 014 873	1 365 203	
Finantstulud ja -kulud	-101 605	-136 363	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	913 268	1 228 840	
Tulumaks	-138 431	-45 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	774 837	1 183 650	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	774 837	1 183 650	

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	204 835	188 023	10
Nõuded ja ettemaksed	11 004 962	9 635 574	11
Varud	9 487 670	7 148 901	12
Kokku käibevara	20 697 467	16 972 498	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	166 002	103 433	15
Immateriaalne põhivara	100 852	43 419	16
Kokku põhivara	266 854	146 852	
Kokku varad	20 964 321	17 119 350	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 190 743	3 143 828	17
Võlad ja ettemaksed	13 216 213	9 824 485	18
Kokku lühiajalised kohustused	16 406 956	12 968 313	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	576 107	525 759	17
Võlad ja ettemaksed	140 702	109 559	
Kokku pikaajalised kohustused	716 809	635 318	
Kokku kohustused	17 123 765	13 603 631	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	19
Ülekurss	559 866	559 866	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Realiseerimata kursivahed	222	222	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 502 819	1 769 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	774 837	1 183 650	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 840 556	3 515 719	
Kokku omakapital	3 840 556	3 515 719	
Kokku kohustused ja omakapital	20 964 321	17 119 350	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 014 873	1 365 203	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	85 678	104 665	15;16
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 877	-150	
Kokku korrigeerimised	87 555	104 515	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 410 848	-838 357	
Varude muutus	-2 314 482	-2 075 690	12
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 372 199	465 639	
Kokku rahavood äritegevusest	749 297	-978 690	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-208 475	-103 937	15;16
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	917	1 033	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-147 000	
Antud laenud	-98 400	-123 600	11;22
Antud laenude tagasimaksed	92 900	100	22
Laekunud intressid	3 785	3 174	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-209 273	-370 230	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	23 500	900 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-900 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-6 746	1 226 994	17
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 585	-14 183	
Makstud intressid	-115 440	-145 303	
Makstud dividendid	-322 000	-212 500	19;22
Makstud ettevõtte tulumaks	-91 248	-52 234	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-522 519	802 774	
Kokku rahavood	17 505	-546 146	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	188 023	735 532	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 505	-546 146	
Valuutakursside muutuste mõju	-693	-1 363	9
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	204 835	188 023	10

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	774 837	1 183 650
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	774 837	1 183 650
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	774 837	1 183 650

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
30.06.2011	2 556	559 866	256	222	1 950 972	135 197	2 649 069
Korrigeeritud saldo 30.06.2011	2 556	559 866	256	222	1 950 972	135 197	2 649 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 183 650		1 183 650
Makstud dividendid					-170 000		-170 000
Muud muutused omakapitalis					-11 803	-135 197	-147 000
30.06.2012	2 556	559 866	256	222	2 952 819	0	3 515 719
Korrigeeritud saldo 30.06.2012	2 556	559 866	256	222	2 952 819		3 515 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)					774 837		774 837
Makstud dividendid					-450 000		-450 000
30.06.2013	2 556	559 866	256	222	3 277 656	0	3 840 556

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on avalikustatud lisas 19.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Prike Group (edaspidi ka „emaettevõtte”) ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos „kontsern”) konsolideeritud 2012/2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse meetodit. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema-ja tütarettevõtete finantsnäitajad on kontserni raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus-ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Ema-ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi real.

Vajadusel on tütarettevõtte arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel eurodesse kasutatakse Läti ja Leedu fikseeritud välisvaluuta kurssi. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse koondkasumiaruandes.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kajastatakse investeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

OÜ Prike Group on loodud AS Prike aktsiate hoidmise eesmärgil ning tegemist ei ole äriühendusega RTJ 11 tähenduses. Kuna Eesti hea raamatupidamistava sellist ettevõtete kokku konsolideerimise olukorda ei reguleeri, siis raamatupidamislikus kajastamises on lähtutud pooling-meetodist, mis ettevõtte juhtkonna seisukohast tulenevalt väljendab kõige täpsemini tehingu tegelikku sisu. 2011/2012.aastal kasutati AS Prike ja OÜ Prike Group konsolideerimisel pooling-meetodit. Pooling-meetodi kohaselt on konsolideeritud aruandes liidetud kokku OÜ Prike Group ja AS Prike finantsnäitajad selliselt nagu mõlemad ettevõtted oleksid olnud kogu aeg ühinenud. Omakapitali struktuuri osas on lähtutud OÜ Prike Group osakapitalist ning põhimõttest, et sellise tehingu käigus ei saa muutuda kontserni vaba omakapital.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus on langenud, väärtuse langust hinnatakse kogumina. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulude nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitlusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välismaiste tütarettevõtete, kelle arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, nende puhul kasutatakse vara ja kohustuste kirjete ümberhindamiseks bilansipäeva kurssi. Tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse koondkasumiaruande kirjel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte aktsiad ja osad on bilansis kajastatud kasutades soetusmaksumuse meetodit. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

2012/2013. a. konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad OÜ Prike Group, AS Prike, AS Primeri, UAB Prike LT ja SIA Prike Latvija raamatupidamisaruanded.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "müüdud kaupade kulu".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast ja ehitiste puhul rendilepingute kehtivusajast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised 5-10 %
- Masinad ja seadmed 20 %
- Muu inventar 20-30 %

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule tööeale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade ilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t. edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontserniväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooni kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimääraks ostetud litsentside korral on 6-33% aastas.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud".

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79 väljamakstud dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 20.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Ettevõtte tulu ja muud vastavalt Läti ja Leedu seadustele tuluna käsitletavad kirjed, eelkõige erinevused ettevõtte varade raamatupidamisliku väärtuse ja maksuarvestusliku väärtuse vahel maksustatakse tulumaksuga, mille määr on 15%. Edasilükkunud ettevõtte tulumaksukohustusena on käsitletud ettevõtte raamatupidamises olevate väärtuste ja maksuarvestuse lubatud väärtuste erinevusest põhjustatud täiendavat tulumaksukohustust. Edasilükkunud tulumaks on arvatud lähtudes seadusejärgsest 15% maksumäärast. Eelpoolnimetatud erinevused tulenevad maksuarvestuse ja raamatupidamise erinevatest amortisatsioonimääradest, erinevatest reservidest, mida ei ole lubatud maksustavast tulust maha arvata.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni see on laekunud või regressiõigus on aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 268 607	46 826 318
Saksamaa	13 716	0
Läti	11 011 137	9 428 721
Belgia	2 988	0
Hispaania	7 410	0
Prantsusmaa	75 754	30 112
Leedu	2 050 095	1 765 899
Rumeenia	0	708
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 429 707	58 051 758
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	51 536	861
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	51 536	861
Kokku müügitulu	61 481 243	58 052 619
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puu-ja kõõgiviljamahlade hulgimüük	342 084	255 096
Mineraalvee hulgimüük	311 007	138 633
Karastusjookide jm. alkoholita jookide hulgimüük	56 248	57 764
Kohvi ja tee hulgimüük	5 006 506	4 531 822
Toiduainete hulgimüük	148 540	66 041
Alkoholijookide hulgimüük	33 161 646	28 491 970
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	96 211	396 215
Klaastoodete hulgimüük	20 213	5 082
Tubakatoodete hulgimüük	22 059 035	23 867 371
Abitegevused	16 613	23 148
Reklaamiteenused	263 140	219 477
Kokku müügitulu	61 481 243	58 052 619

Lisa 3 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-54 150 979	-50 988 314
Logistikakulud	-869	-4 487
Defektidega kaup	-20 349	-29 088
Muud	-6 469	-11 745
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-54 178 666	-51 033 634

Lisa 4 Turustuskulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Tööjõukulud	-1 599 750	-1 475 409
Reklaamikulud	-1 513 163	-1 410 145
Muud	-1 351 533	-1 177 531
Kokku turustuskulud	-4 464 446	-4 063 085

Lisa 5 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Üür ja rent	-248 456	-232 517
Tööjõukulud	-817 345	-626 574
Amortisatsioonikulu	-77 798	-97 378
Muud	-677 296	-665 341
Kokku üldhalduskulud	-1 820 895	-1 621 810

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Palgakulu	1 835 296	1 598 901
Sotsiaalmaksud	581 799	503 082
Kokku tööjõukulud	2 417 095	2 101 983
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	98	96

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Kasum müügioteel põhivara müügist	0	150
Kasum valuutakursi muutustest	19 748	0
Muud	20 526	78 376
Kokku muud äritulud	40 274	78 526

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-1 544	0
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-5 251
Trahvid, viivised ja hüvitised	-13 901	-9 894
Muud	-27 192	-32 268
Kokku muud ärikulud	-42 637	-47 413

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Intressitulud	29 921	30 004
Intressitulu laenudelt	29 921	30 004
Intressikulud	-144 573	-176 531
Intressikulu laenudelt	-143 898	-175 824
Intressikulu kapitalirendilt	-675	-707
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-693	-1 363
Muud finantstulud ja -kulud	13 740	11 527
Kokku finantstulud ja -kulud	-101 605	-136 363

Lisa 10 Raha

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Arvelduskontod	204 835	188 023
Kokku raha	204 835	188 023

Lisa 11 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 707 634	9 707 634		
Ostjatelt laekumata arved	9 804 748	9 804 748		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-97 114	-97 114		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 188	24 188		
Muud nõuded	947 557	947 557		
Laenunõuded	728 957	728 957		
Intressinõuded	159 287	159 287		
Viitlaekumised	59 313	59 313		
Ettemaksed	325 583	325 583		
Tulevaste perioodide kulud	325 583	325 583		
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 004 962	11 004 962		

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 411 947	8 411 947		
Ostjatelt laekumata arved	8 482 553	8 482 553		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-70 606	-70 606		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53 131	53 131		
Muud nõuded	953 207	953 207		
Laenunõuded	723 457	723 457		
Intressinõuded	117 210	117 210		
Viitlaekumised	112 540	112 540		
Ettemaksed	217 289	217 289		
Tulevaste perioodide kulud	217 289	217 289		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 635 574	9 635 574		

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas ostjate vastu kajastati täiendavat allahindlust 24 781 eurot (2011/2012: 35 243 eurot). Bilansist kanti välja lootusetuid nõudeid summas 20 689 (2011/2012: 9 600 eurot).

Aruandeperioodil laekus eelnevalt bilansist väljakantud lootusetuid nõudeid summas 0 eurot (2011/2012: 138 eurot).

Maksude ettemaksed on esitatud lisas 13.

Lisa 12 Varud

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Müügiks ostetud kaubad	9 407 935	7 144 861
Müügiks ostetud kaubad	9 332 100	7 074 931
Vastutavale hoiule antud kaubad	75 835	69 930
Ettemaksed varude eest	79 735	4 040
Ettemaksed varude eest	79 735	4 040
Kokku varud	9 487 670	7 148 901

Müügikõlbmatut kaupa on aruandeperioodil kontsernis maha kantud 20 349 euro eest (2011/2012: 29 088 eurot).

Kontserni kaupu bilansilise maksumusega 1 893 321 eurot (2011/2012: 1 910 589 eurot) hoitakse kolmandate osapoolte juures vastutaval hoiul.

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2013		30.06.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	120 749	0	59 315
Käibemaks	24 188	964 070	53 131	793 206
Üksikisiku tulumaks	0	47 894	0	40 710
Erisoodustuse tulumaks	0	1 534	0	950
Sotsiaalmaks	0	85 034	0	74 435
Kohustuslik kogumispension	0	3 902	0	3 343
Töötuskindlustusmaksed	0	5 570	0	6 491
Aktsiisimaks	0	2 353 255	0	2 220 555
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 188	3 582 008	53 131	3 199 005

2011/2012 aruandeaasta väljakuulutatud dividendidest jäi seisuga 30.juuni 2013 välja maksmata 308 022 eurot.

Lisa 14 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2012	30.06.2013
10310368	Prike AS	Eesti	Hulgikaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2012	30.06.2013
Prike AS	1 056 178	1 056 178
Kokku	1 056 178	1 056 178

Prike AS tütarettevõtted.

Aktsiad, detailne informatsioon:

	30.06.2013	30.06.2012
Primeri AS	166 173	166 173
Prike Latvija SIA	85 000	85 000
Prike LT UAB	29 974	29 974
KOKKU:	281 147	281 147

Prike AS omab kõikides tütarettevõtetes 100%-list osalust.

Kõik tütarettevõtted on kajastatud emaettevõtte bilansis soetusmaksumuses.

Lisa 15 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
30.06.2011				
Soetusmaksumus	49 180	64 513	374 402	488 095
Akumuleeritud kulum	-54 226	-49 582	-277 294	-381 102
Jääkmaksumus	-5 046	14 931	97 108	106 993
Ostud ja parendused	22 272	9 926	36 798	68 996
Amortisatsioonikulu	-11 319	-10 070	-50 287	-71 676
Müügid	0	0	-882	-882
Muud muutused	16 249	0	-16 247	2
30.06.2012				
Soetusmaksumus	86 619	74 439	365 687	526 745
Akumuleeritud kulum	-64 463	-59 652	-299 197	-423 312
Jääkmaksumus	22 156	14 787	66 490	103 433
Ostud ja parendused	0	13 850	105 411	119 261
Amortisatsioonikulu	-5 122	-8 550	-40 224	-53 896
Muud muutused	0	0	-2 796	-2 796
30.06.2013				
Soetusmaksumus	73 425	88 289	401 605	563 319
Akumuleeritud kulum	-56 391	-68 202	-272 724	-397 317
Jääkmaksumus	17 034	20 087	128 881	166 002

Kontsernis on mahakantud põhivara soetusmaksumuses 82 687 eurot (2011/2012: 30 346 eurot) ja akumuleeritud kulum

muutus summas 79 893 eurot (2011/2012: 29 464 eurot).

Lisa 16 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
30.06.2011		
Soetusmaksumus	167 671	167 671
Akumuleeritud kulum	-126 204	-126 204
Jääkmaksumus	41 467	41 467
Ostud ja parendused	34 941	34 941
Amortisatsioonikulu	-32 989	-32 989
30.06.2012		
Soetusmaksumus	202 612	202 612
Akumuleeritud kulum	-159 193	-159 193
Jääkmaksumus	43 419	43 419
Ostud ja parendused	89 214	89 214
Amortisatsioonikulu	-31 781	-31 781
Mahakandmised	-4 934	-4 934
Muud muutused	4 934	4 934
30.06.2013		
Soetusmaksumus	286 892	286 892
Akumuleeritud kulum	-186 040	-186 040
Jääkmaksumus	100 852	100 852

Lisa 17 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	3 129 543	3 129 543			3%	EUR	23.07.2013	
Lühiajaline laen	23 500	23 500			6%	EUR	30.11.2013	
Lühiajalised laenud kokku	3 153 043	3 153 043						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	511 932	0	511 932		6%	EUR	31.12.2015	22
Pikaajalised laenud kokku	511 932	0	511 932					
Kapitalirendikohustused kokku	101 875	37 700	64 175					20
Laenukohustused kokku	3 766 850	3 190 743	576 107					

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	3 136 290	3 136 290			3,5%	EUR	23.07.2013	
Lühiajalised laenud kokku	3 136 290	3 136 290						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	511 932	0	511 932		6%	EUR	31.12.2013	22
Pikaajalised laenud kokku	511 932	0	511 932					
Kapitalirendikohustused kokku	21 365	7 538	13 827					20
Laenukohustused kokku	3 669 587	3 143 828	525 759					

AS Prike arvelduskrediidi limiit on kuni 3 132 000 eurot. Leping on sõlmitud AS DNB Pank AS-ga, , tähtaeg 23.07.2013. Intressimäär on aastane protsendimäär, milleks on 6 kuu EURIBOR ja 3% aastas summa. Alates 24.07.2013 on arvelduskrediidi limiit kuni 4 132 000, tähtajaga 13.12.2014 ja intressimäär on aastane protsendimäär, milleks on 6 kuu EURIBOR ja 3 % aastas summa.

AS Prike ning AS DNB Pank vahel sõlmitud arvelduskrediidilepingu tagatiseks on vastavalt kommertspandi lepingutele panditud AS Prike omandis olev vara. Pant on seatud 10 000 100 euro suuruses summas esimesele järjekohale.

OÜ Multiteenus ja AS DNB Pank vahel on sõlmitud 14.12.2010. a. võlausaldajate vaheline kokkulepe, eesmärgiga allutada OÜ Multiteenus nõuded AS Prike ja AS DNB Pank vahelisest Krediidilepingust tulenevatele Panga nõuetele.

Täiendav informatsioon on avalikustatud lisas 22.

Lisa 18 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 972 898	8 972 898			
Võlad töövõtjatele	232 272	232 272			
Maksuvõlad	3 582 008	3 582 008			13
Muud võlad	428 900	428 900			
Intressivõlad	1 353	1 353			
Dividendivõlad	308 022	308 022			19
Muud viitvõlad	119 525	119 525			
Saadud ettemaksed	135	135			
Muud saadud ettemaksed	135	135			
Muud pikaajalised võlad	140 702	0	140 702		
Kokku võlad ja ettemaksed	13 356 915	13 216 213	140 702		

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 176 488	6 176 488			
Võlad töövõtjatele	206 210	206 210			
Maksuvõlad	3 199 005	3 199 005			13
Muud võlad	242 782	242 782			
Dividendivõlad	180 023	180 023			19
Muud viitvõlad	62 759	62 759			
Muud pikaajalised võlad	109 559		109 559		
Kokku võlad ja ettemaksed	9 934 044	9 824 485	109 559		

Lisa 19 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade omanik 100% on Priit Kessa. OÜ Prike Group põhikirjajärgne maksimaalne osakapitali suurus on 10 224 eurot. OÜ Prike Group põhikirjajärgne minimaalne osakapitali suurus on 2 556 eurot. Kohustuslik reservkapital seisuga 30.06.2013 256 eurot. 2011/2012.a. väljakuulutatud dividendidest on seisuga 30.06.2013 veel välja maksmata 308 022 eurot (vaata ka lisa 18). Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus Kontserni jaotamata kasum seisuga 30.06.2013.a. moodustab 3 277 656 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 688 308 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 2 589 348 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõiblikku kasumit seisuga 30.06.2013.a.		

Lisa 20 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	101 875	37 700	64 175		4,4%	EUR	17
Kapitalirendikohustused kokku	101 875	37 700	64 175				
	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	21 365	7 538	13 827		2,71%	EUR	17
Kapitalirendikohustused kokku	21 365	7 538	13 827				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2013	30.06.2012
Masinaid ja seadmeid	18 784	10 176
Muud varad	67 474	11 531
Kokku	86 258	21 707

Kontsern on kapitalirendi tingimustel soetanud masinaid, seadmeid ja muud inventari. Aruandeperioodi soetus on 75 929 eurot (2011/2012: 13 081 eurot). Aruandeperioodi maksed on 10 585 eurot (2011/2012: 14 825 eurot) ning intressikulu 675 eurot (2011/2012: 798 eurot).

Lisa 21 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Kasutusrendikulu	446 173	416 840
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.06.2013	30.06.2012
12 kuu jooksul	256 074	203 037
1-5 aasta jooksul	195 618	118 533

Kasutusrendi kulude hulka kuuluvad kontoriruumide, laopindade ja kontoritehnika rendikulud ning transpordivahendite rendikulud. Aruandeperioodil on kajastatud kontserni kontoriruumide ja laopindade rendikuluna kasutusrendimakseid summas 218 958 eurot (2011/2012: 206 069 eurot).

Kontoritehnika rendikulu aruandeperioodil 13 414 eurot (2011/2012: 12 882).

Transpordivahendite rendikuluna on aruandeperioodil kajastatud kontserni kasutusrendimakseid summas 213 800 eurot (2011/2012: 197 889). Kontsernil on sõlmitud kasutusrendilepingud seisuga 30.06.2013 mille raames kuulub ettevõtte aastatel 2013-2018 tasumisele kokku 451 692 eurot.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2013		30.06.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	877 635	991 049	957 835	806 249
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	127 608	4 112	0	3 032

01.07.2012 - 30.06.2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 645	65 132	98 400	92 900	23 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 304	175 748	0	0	0
01.07.2011 - 30.06.2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	96 555	201 604	123 600	100	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 943	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Arvestatud tasu	324 563	259 657

Täiendav informatsioon laenude kohta on toodud lisades 11 ja 17.

AS Prike tegev-ja kõrgemale juhtkonnale lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral makstakse hüvitist 4 kuupalga ulatuses.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	857	957
Nõuded ja ettemaksed	979 743	803 822
Kokku käibevara	980 600	804 779
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 056 178	1 056 178
Kokku põhivara	1 056 178	1 056 178
Kokku varad	2 036 778	1 860 957
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	23 500	0
Võlad ja ettemaksed	310 574	181 022
Kokku lühiajalised kohustused	334 074	181 022
Kokku kohustused	334 074	181 022
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	559 866	559 866
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	667 257	918 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	472 769	198 539
Kokku omakapital	1 702 704	1 679 935
Kokku kohustused ja omakapital	2 036 778	1 860 957

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Üldhalduskulud	-1 585	-1 465
Ärikasum (kahjum)	-1 585	-1 465
Finantstulud ja -kulud	478 569	200 004
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	476 984	198 539
Tulumaks	-4 215	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	472 769	198 539

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 585	-1 465
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	200	-200
Kokku rahavood äritegevusest	-1 385	-1 665
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	0	100
Laekunud dividendid	304 000	215 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	304 000	215 100
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	23 500	0
Makstud dividendid	-322 000	-212 500
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 215	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-302 715	-212 500
Kokku rahavood	-100	935
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	957	22
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-100	935
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	857	957

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2011	2 556	559 866	256	1 088 718	1 651 396
Korrigeeritud saldo 30.06.2011	2 556	559 866	256	1 088 718	1 651 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)				198 539	198 539
Makstud dividendid				-170 000	-170 000
30.06.2012	2 556	559 866	256	1 117 257	1 679 935
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-1 056 178
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					2 891 962
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2012					3 515 719
Korrigeeritud saldo 30.06.2012	2 556	559 866	256	1 117 257	1 679 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)				472 769	472 769
Makstud dividendid				-450 000	-450 000
30.06.2013	2 556	559 866	256	1 140 026	1 702 704
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-1 056 178
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					3 194 030
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2013					3 840 556

Täiendav informatsioon aktsiate ja dividendidega seotud muutuste kohta on esitatud lisas 19.

Lisa 27 Antud garantiid

Vastavalt AS Prike ja AS DNB Pank vahel sõlmitud garantiilepingule on AS DNB Pank koos AS-ga Prike kohustatud Maksu- ja Tolliametile tasuma kuni 1 342 000 euro ulatuses AS Prike poolt tähtpäevaks tasumata maksusumma ja maksukorralduse seaduse alusel arvatud intressid. Alates 10.09.2013. a. kuni 01.11.2014. a. on garantiisumma 1 450 800 eurot.

Vastavalt AS Prike ja AS DNB Pank vahel sõlmitud garantiilepingule on AS DNB Pank koos AS-ga Prike kohustatud tasuma British American Tobacco Estonia AS-le AS Prike poolt tähtpäevaks tasumata kaupade eest. Garantiisumma on 1 100 000 EUR ja nõuete esitamise lõpptähtpäev on 28.07.2013. Perioodil 29.07.2013 kuni 28.08.2013 on garantiisumma 800 000 eurot.

Vastavalt AS Prike ja AS DNB Pank vahel sõlmitud garantiilepingule on AS DNB Pank koos AS-ga Prike kohustatud tasuma British American Tobacco Western Europe Region B.V.-le AS Prike poolt tähtpäevaks tasumata kaupade eest. Garantiisumma on 500 000 eurot ja kehtib perioodil 15.07.2013 kuni 14.07.2014.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.11.2013

Prike Group OÜ (registrikood: 11327158) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEA LEPPIK	Juhatuse liige	26.11.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Prike Group osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Prike Group konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. juuni 2013 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Prike Group finantsseisundit seisuga 30. juuni 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Urmo Kallakas

Vandeaudiitori number 542

1. detsember 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Prike Group OÜ (registrikood: 11327158) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	01.12.2013
URMO KALLAKAS	Vandeaudiitor	09.12.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 502 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	774 837
Kokku	3 277 656
Jaotamine	
Dividendideks	-500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 277 656
Kokku	2 777 656

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 502 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	774 837
Kokku	3 277 656
Jaotamine	
Dividendideks	-500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 277 656
Kokku	2 777 656

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Kessa	36207150293		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6224900
Faks	+372 6224901
E-posti aadress	prike@prike.ee